

Update U.S.-Quellensteuer, QI-Vertrag und Aufgaben des Responsible Officers

DIE THEMEN

- Einführung in das U.S.-Quellensteuersystem
- Der Qualified Intermediary Vertrag (QI-Vertrag)
- Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA)
- Common Reporting Standard & Krypto-Meldewesen unter CARF/DAC8
- Aufgaben eines Responsible Officers

Zur Erlangung der
theoretischen Kenntnisse
gem. QI-Vertrag und zur
Dokumentation der
Sachkunde

IHR REFERENT



Rainer Mathias Fieß

Partner/Principal | Intl Tax and Tran Svcs (ITTS),
EY Tax GmbH Steuerberatungsgesellschaft,
Eschborn

Ziel des Online-Seminars

Banken mit Wertpapierdepotdienstleistungen haben den Status eines "sogenannten" Qualified Intermediary (QI) inne und dafür freiwillig einen Vertrag mit der U.S.-amerikanischen Bundessteuerbehörde "Internal Revenue Service" (IRS) abgeschlossen. Damit ist eine Bank in der Lage, ihren Kund*innen eine verminderte Quellensteuer auf Erträge aus U.S.-Wertpapiergeschäften zu gewähren. Der QI-Vertrag verlangt zudem alle drei Jahre eine Zertifizierung.

In diesem Online-Seminar erhalten Sie einen Einblick in das U.S.-Quellensteuersystem, in die Anforderungen des QI-Vertrages, insbesondere im Hinblick auf Pflichten, die Dokumentation, Steuerabführung und Meldewesen, Erstattungsverfahren sowie Fehlerkorrekturen und Besonderheiten. Zudem erfahren Sie, wie Sie ein internes Kontrollsystem für die QI-Prozesse und die operativen Herausforderungen implementieren können. Anschließend behandeln Sie die Inhalte, Vorgaben und Umsetzung des Foreign Account Tax Compliance Acts (FATCA) in der Bank sowie die Inhalte und Sorgfalts- und Meldepflichten im Zusammenhang mit den Common Reporting Standards und dem Krypto-Meldewesen (CARF/DAC8). Abschließend werden die Rolle und Aufgaben sowie Anforderungen an den Responsible Officer dargestellt und nahegebracht.

Die Schulung erfolgt anhand zahlreicher Praxisbeispiele.

Sie erlangen damit die notwendigen theoretischen Fachkenntnisse, die gemäß QI-Vertrag im Rahmen von Schulungen zu vermitteln sind, sowie einen Sachkundenachweis.

IHR REFERENT



Rainer Mathias Fieß

Partner/Principal | Intl Tax and Tran Svcs (ITTS), EY Tax GmbH
Steuerberatungsgesellschaft,
Eschborn

Rainer Mathias Fieß ist Partner und seit 2007 als Steuerberater im Bereich EMEIA Financial Services Tax am EY-Standort in Eschborn tätig. Seit 2012 ist er als Steuerberater bestellt.

Er absolvierte 2006 sein Studium zum Diplom-Kaufmann an der Universität Mannheim und erwarb 2007 zusätzlich den Abschluss Master of Business Law & Taxation an der Universität Mannheim.

Herr Fieß gilt als anerkannter Experte auf dem Gebiet verschiedener Quellensteuerregime, des (elektronischen) steuerlichen Meldewesens sowie des steuerlichen Informationsaustauschs.

Wer sollte teilnehmen?

Das Online-Seminar richtet sich an:

- Responsible Officer gemäß Abschnitt 10.02. des QI-Vertrages,
- im QI-Portal registrierte Contact Persons,
- Mitarbeitende in den Geschäfts- und Fachbereichen, die mit der Durchführung und Überprüfung der U.S.-Quellensteuer-Prozessen betraut sind,
- Mitarbeitende der internen Revision, die die Tätigkeit des Responsible Officers bzw. U.S.-Quellensteuerprozesse prüfen.

Ihr Programm im Überblick

Einführung in das U.S.-Quellensteuersystem

Qualified Intermediary Vertrag

- Voraussetzungen und Pflichten
- Aktuelle Entwicklungen
- Dokumentation, Steuerabzug, Steuerabführung und Meldewesen
- Fehlerkorrekturen und Erstattungsverfahren
- Compliance Program und Operative
- Herausforderungen
- Zeitschiene und Fristen
- Besonderheiten bei Wertpapierpensionsgeschäften und Krypto-Assets
- Sec. 871(m) IRC

Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA)

- Statusausprägungen
- Sorgfalts- und Meldepflichten
- Maßnahmen bei einer fehlenden U.S.-TIN
- Koordination mit dem Qualified Intermediary Vertrag
- Ausblick

Common Reporting Standard & Krypto-Meldewesen unter CARF/DAC8

- Statusausprägungen
- Sorgfalts- und Meldepflichten
- Meldearten inkl. Mitteilung einer fehlenden Selbstauskunft
- Koordination zwischen den Regimen
- Praxiserfahrungen bei der Umsetzung
- Ausblick

Aufgaben eines Responsible Officers

ANMELDUNG UNTER

service@forum-institut.de
www.forum-institut.de

Tel. +49 6221 500-500
Fax +49 6221 500-555



ANMELDEFORMULAR

Ja, ich nehme teil:

am 28. September 2026 - online
Webcode: 26093013

am 4. Dezember 2026 - online
Webcode: 26123014

Ja, ich bin damit einverstanden, dass das FORUM Institut mir Informationen zu Veranstaltungen
 per E-Mail per Telefon übermitteln darf.
Meine Einwilligung kann ich jederzeit widerrufen.

Name, Vorname

Position/Abteilung

Firma

Straße

PLZ/Ort/Land

Tel./Fax

E-Mail

Ansprechpartner/-in im Sekretariat

Datum, Unterschrift

Termin:

Montag, 28. September 2026 - online
Freitag, 4. Dezember 2026 - online
von 09:00 bis 17:00 Uhr

Gebühr:

€ 1.190,00 (+ gesetzl. MwSt.)
Die Teilnahmegebühr beinhaltet eine Dokumentation zum Download, ein Zertifikat, den Zugang zum Learning Space sowie technische Betreuung einschließlich PreMeeting.

So funktionieren unsere Online-Veranstaltungen

- Unsere Online-Veranstaltungen finden live und interaktiv im Learning Space statt. Dort finden Sie ebenfalls sämtliche Unterlagen, das Programm und die Liste der Teilnehmenden.
- Zugang zum Learning Space erhalten Sie mit Ihrem Account für das Kundenportal.
- Das Gratis PreMeeting bereitet Sie optimal vor, um eventuelle technische Hürden vorab auszuräumen.
- Eine durchgehende Betreuung während der Online-Veranstaltung garantiert ein optimales Weiterbildungserlebnis.
- Wir garantieren höchste Qualität nach ISO 9001 und ISO 21001.

AGB

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.06.2024), die wir auf Wunsch jederzeit übersenden und die im Internet unter www.forum-institut.de/agb eingesehen werden können.

IHRE ANSPRECHPARTNERIN



Carmen Fürst-Grüner
Bereichsleiterin Financial Services
Tel. +49 6221 500-860
c.fuerst-gruener@forum-institut.de

